Korrektioner af de gældende udgiftslofter på FFL15

26. august 2014

Samlede korrektioner på FFL15

I forbindelse med finanslovsforslaget for 2015 er der lagt en række justeringer af de gældende udgiftslofter til grund. Justeringerne følger af *Forslag til ændring af lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017*, samt administrative korrektioner i medfør af budgetlovens § 8.

Tabel 1
Samlede korrektioner af gældende udgiftslofter på F FL15

	2015	2016	2017
Det statslige delloft for driftsudgifter			
Delloft (FL14) (mia. kr.)	**188,5**	**192,0**	**195,1**
Korrektioner lovforslag (mio. kr.)	-275	-446	-530
Administrative korrektioner (mio. kr.)	2.785	889	1.871
Korrigeret udgiftsloft FFL15 (mia. kr.)	**191,0**	**192,5**	**196,4**
Det statslige delloft for indkomstoverførsler			
Delloft (FL14) (mia. kr.)	**254,5**	**255,5**	**256,0**
Administrative korrektioner (mio. kr.)	3.540	3.093	3.334
Korrigeret udgiftsloft FFL15 (mia. kr.)	**258,0**	**258,5**	**259,3**
Det kommunale udgiftsloft			
Udgiftsloft (FL14) (mia. kr.)	**230,1**	**230,1**	**230,1**
Administrative korrektioner (mio. kr.)	4.538	4.538	4.538
Korrigeret udgiftsloft FFL15 (mia. kr.)	**234,7**	**234,7**	**234,7**
Det regionale delloft for sundhedsudgifter			
Delloft (FL14) (mia. kr.)	**102,6**	**102,6**	**102,6**
Administrative korrektioner (mio. kr.)	2.034	2.034	2.034
Korrigeret udgiftsloft FFL15 (mia. kr.)	**104,7**	**104,7**	**104,7**
Det regionale delloft for udviklingsopgaver			
Delloft (FL14) (mia. kr.)	**2,9**	**2,9**	**2,9**
Administrative korrektioner (mio. kr.)	53	53	53
Korrigeret udgiftsloft FFL15 (mia. kr.)	**3,0**	**3,0**	**3,0**

Anm. I tabellen kan afrunding medføre, at tall ene ikke summer til totalen. Det gælder både fsva. summen af korrektioner og den samlede korrektion af lofterne.

Korrektioner som følge af *Aftale om vækstpakke 2014*

Der er som led i de samlede *Aftaler om Vækstpakke 2014* indgået *Aftale om justering af udgiftslofter* mellem regeringen og Venstre. Der er derfor samtidig med fremsættelsen af finanslovsforslaget fremsat forslag til ændring af den gældende lov om fastsættelse af udgiftslofter for 2014-2017, der indarbejder de isolerede virkninger af vækstpakken i de gældende lofter.

Justeringerne af lofterne afspejler den samlede nettoeffekt af omprioriteringer mellem loftsbelagte udgiftsområder og øvrige områder, herunder indtægtssiden, der følger af *Aftaler om Vækstpakke 2014*, herunder *Aftale om tilbagerulning af FSA mv. og lempelser af PSO af 14. juli 2014*.

Den samlede nettoeffekt, som ligger til grund for justeringen af driftsloftet, tager udgangspunkt i virkningen efter tilbageløb og adfærd af de initiativer og finansieringselementer i *Aftaler om Vækstpakke 2014*, som påvirker udgifter samt indtægter uden for udgiftslofterne. Disse initiativer og finansieringselementer består primært af en række skatte- og afgiftsomlægninger, herunder bl.a. nedsættelse af energiafgifter, der finansieres ved ændringer i person- og virksomhedsskatter. Hertil kommer, at en række af skatte- og afgiftslempelserne finansieres af omprioriteringer af puljer samt diskretionære tiltag med virkning under delloftet for driftsudgifter.

Med ændringsforslaget nedjusteres delloftet for driftsudgifter svarende til den samlede nettovirkning uden for udgiftslofterne af *Aftaler om Vækstpakke 2014*. Dette svarer til, at delloftet for driftsudgifter nedjusteres med i alt 275 mio. kr. i 2015, 446 mio. kr. i 2016 og 530 mio. kr. i 2017, *jf. tabel 2*.

Tabel 2
Virkning af initiativer og finansieringselementer i Aftaler om Vækstpakke 2014 mv.(efter tilbageløb og adfærd)

(mio. kr., 2015-pl)	2015	2016	2017
Uden for udgiftslofterne			
Initiativer	3.618	3.831	4.200
Finansiering	3.343	3.385	3.670
Nettobalance uden for loft	-275	-446	-530
Nedjustering af delloftet for driftsudgifter	**-275**	**-446**	**-530**

Administrative korrektioner af udgiftslofter fra 2015-2017

Der er på finanslovsforslaget for 2015 foretaget en række administrative korrektioner i henhold til budgetlovens § 8 og *Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017* § 5.

Tabel 3

Administrative korrektioner af gældende udgiftsloft er på FFL15

	2015	2016	2017
Det statslige delloft for driftsudgifter			
Korrektioner ifm. FFL15 i alt (mio. kr,)	**2.785**	**889**	**1.871**
Korrektioner som følge ændret prioritering mellem sektorer i, jf. budgetlovens §8. stk. 1	-782	-782	-782
Korrektioner som følge af ændrede udgifter uden for loft, jf. budgetlovens § 8, stk. 2	136	126	113
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. § budgetlovens 8, stk.4	3.431	1.273	2.409
Korrektion vedrørende omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5	-	273	131
Det statslige delloft for indkomstoverførsler			
Korrektioner ifm. FFL15 i alt (mio. kr,)	**3.540**	**3.093**	**3.334**
Korrektioner som følge af ændrede udgifter uden for loft, jf. budgetlovens § 8, stk. 2	-329	-323	-323
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	3.868	3.884	3.891
Omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5	-	-468	-234
Det kommunale udgiftsloft			
Korrektioner ifm. FFL15 i alt (mio. kr.)	**4.538**	**4.538**	**4.538**
Korrektioner som følge ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8. stk. 1	307	307	307
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	4.231	4.231	4.231
Det regionale delloft for sundhedsudgifter			
Korrektioner ifm. FFL15 i alt (mio. kr.)	**2.034**	**2.034**	**2.034**
Korrektioner som følge ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens §8. stk. 1	475	475	475
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	1.559	1.559	1.559
Det regionale delloft for udviklingsopgaver			
Korrektioner ifm. FFL15 i alt (mio. kr.)	**53**	**53**	**53**
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4 (mio. kr.)	53	53	53

Anm. I tabellen kan afrunding medføre, at tall ene ikke summer til totalen. Det gælder både fsva. summen af korrektioner og den samlede korrektion af lofterne.

Korrektionerne i henhold til de enkelte bestemmelser i budgetloven er beskrevet uddybende i de enkelte afsnit neden for.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 1

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 1 kan finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg i forbindelse det årlige bloktilskudsaktstykke om fastsættelse af statens bloktilskud til kommuner og regioner mv. foretage en omfordeling mellem de gældende udgiftslofter for stat, kommuner og regioner. Bestemmelsen tager sigte på politiske omprioriteringer, der ligger udover de i budgetlovens § 8 stk. 2-4 hjemlede justeringer begrundet i ny lovgivning og justeringer af mere teknisk karakter.

I forbindelse med finanslovsforslaget er der i henhold til *Akt 125 af 19. juni 2014* (bloktilskudsaktstykket) sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 782 mio. kr. årligt i 2015-2018 til det kommunale udgiftsloft og det regionale delloft for sundhedsudgifter.

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2015 styrkes den kommunale sundhedsindsats med 350 mio. kr., hvoraf 200 mio. kr. kommer fra effektiviseringer og strukturtilpasninger i kommunerne. Herudover indgår en yderligere effektivisering af beredskabsområdet på 50 mio. kr. i 2015. Hertil kommer et løft af folkeskoleområdet, der følger af aftalen om kommunernes økonomi for 2014, *jf. Akt. 125 af 28. juni 2013*. Samlet set er det kommunale udgiftsloft opskrevet med 307 mio. kr.

Det regionale delloft for sundhedsudgifter er opskrevet med 475 mio. kr. i forlængelse af aftalen om regionernes økonomi for 2015, *jf. tabel 4*.

Tabel 4

Ændring af udgiftslofter som følge af omprioriterin ger mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler

Mio. kr., 2015-pl	2015	2016	2017
Det kommunale udgiftsloft	307	307	307
Det regionale delloft for sundhedsudgifter	475	475	475
Modgående ændring af det statslige udgiftsloft	-782	-782	-782

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 2

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 2 kan Finansministeren administrativt foretage en forhøjelse eller reduktion af udgiftslofterne, hvis det er begrundet i ny lovgivning, der medfører en reduktion eller forøgelse af de ledighedsrelaterede udgifter.

Indarbejdelse af sygedagpengereformen

I forbindelse med finanslovsforslaget er de gældende udgiftslofter korrigeret svarende til virkningerne lovgivningen, der udmønter sygedagpengereformen, *jf.*

Forlig om en reform af sygedagpengesystemet af 18. december 2013. De statslige udgiftslofter er nedjusteret svarende til de samlede merudgifter uden for loft. Der er i justeringen taget højde for virkningen af tilbageløb, således at den samlede nedjustering af de statslige udgiftslofter overstiger de umiddelbare merudgifter uden for loft, *jf. tabel 5*.

Tabel 5
Loftskorrektioner som følge af sygedagpengereformen

Mio. kr., 2015-pl	2015	2016	2017
Nedjustering delloft for driftsudgifter	-135	-86	-80
Nedjustering delloft for indkomstoverførsler	-511	-505	-505
Merudgifter uden for loft	462	419	420

Korrektionen afspejler således, at der med reformen omprioriteres midler fra loftsstyrede overførselsindkomster (med et afledt tab af skatteindtægter) og driftsudgifter under loft til driftsudgifter uden for loft.

Nedjusteringen af delloftet for indkomster svarer dermed til de konkrete samlede mindreudgifter på følgende konti: *§15.89.01. § 15.89.03., § 17.38.01.,§ 17.35.06., § 17.46.07, § 17.46.04., § 17.46.28., § 17.54.01., § 17.54.02., § 17.54.03., § 17.56.01., § 17.56.02.* og *§ 17.56.03.*

Nedjusteringen af delloftet for drift svarer til finansieringsbidraget fra driftsudgifter efter tilbageløb i den samlede reformøkonomi.

Indarbejdelse af forlig om beskæftigelsesindsatsen

Der er endvidere i forbindelse med finanslovsforslaget indarbejdet justeringer svarende til de økonomiske konsekvenser af den lovgivning, der forventes fremsat som følge af *Forlig om reform af beskæftigelsesindsatsen af 18. juni 2014*. Korrektionerne af udgiftslofterne er foretaget med udgangspunkt i den foreløbige indbudgettering af beskæftigelsesreformen på de generelle reserver på § 35, *jf. tabel 6*.

Tabel 6
Loftskorrektioner som følge af beskæftigelsesreform en (ekskl. refusionsomlægning)

Mio. kr. (2015-pl.)	2015	2016	2017
Delloft for driftsudgifter	271	212	193
Delloft for indkomstoverførsler	182	182	182
Mindreudgifter udenfor loft	-433	-400	-366

Anm.: De økonomiske konsekvenser er inkl. adfærd og konjunkturnormalisering. Kompensation til kommunerne i form af DUT, beskæftigelsestilskud og budgetgaranti er indarbejdet i de korresponderende statslige loftsvirkninger.

De forventede mindreudgifter uden for loft er afspejlet i en negativ budgetregulering på *§ 35.11.41.*, mens de forventede merudgifter under delloftet for indkomstoverførsler modsvares af en reserve på *§ 35.11.40.*

Endvidere er overskuddet fra reformen (efter tilbageløb) i de enkelte år placeret under delloftet for driftsudgifter. Korrektionen af delloftet for driftsudgifter svarer således ikke til reserven til driftsudgifter som følge af beskæftigelsesreformen på *§ 35.11.39.*

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 4

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan Finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter, i det omfang det er begrundet en ændret udgifts- og opgavefordeling mellem kommuner, stat og regioner eller en ændring af den bindende statslige regulering af kommuners og regioners økonomi (Det Udvidede Totalbalanceprincip), pris- og lønreguleringer eller lignende tekniske korrektioner.

Korrektioner som følge af ændret udgifts- og opgavefordeling mellem sektorer

Der er på finanslovsforslaget indarbejdet korrektioner af de gældende lofter som følge af ændret opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner, *jf. Akt 125 af 19. juni 2014* (bloktilskudsaktstykket). Korrektionen omfatter udover de direkte virkninger af Lov- og cirkulæreprogrammet også virkninger af skæv DUT mv., som følge af variationer i udgifterne mellem årene i forhold til loftskorrektionen på FFL14.

Tabel 7

Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ænd ret opgavefordeling mellem sektorer mv.

Mio. kr., 2014-pl	2015	2016	2017
Stat			
Delloft for driftsudgifter	**108**	**108**	**108**
LCP-korrektioner	*-25*	*-25*	*-25*
Skæv DUT kommuner	*235*	*235*	*235*
Skæv DUT regioner	*-103*	*-103*	*-103*
Kommuner			
Loft for serviceudgifter	**-140**	**-140**	**-140**
LCP-korrektioner	95	95	95
Skæv DUT mv.	-235	-235	-235
Regioner			
Delloft for sundhedsudgifter	**6**	**6**	**6**
LCP-korrektioner	*-97*	*-97*	*-97*
Skæv DUT mv..	*103*	*103*	*103*
Delloft for regional udvikling	**12**	**12**	**12**

LCP-korrektioner	*12*	*12*	*12*

Korrektionerne indebærer en opskrivning af det statslige delloft for driftsudgifter med 108 mio. kr. årligt i 2015-2017. Det kommunale udgiftsloft er nedskrevet med 140 mio. kr. årligt i 2015-2017. Det regionale delloft for sundhedsudgifter er opskrevet med 6 mio. kr. årligt i 2015-2017, mens det regionale delloft for regional udvikling er opskrevet med 12 mio. kr. årligt i 2015-2017.

En nærmere specifikation af sammenhængen mellem de foretagne korrektioner og de enkelte punkter i lov- og cirkulære programmet fremgår af bilag 1.

PL-regulering af udgiftslofter

Der er på finanslovsforslaget foretaget en opregning af de gældende udgiftslofter til 2015-pl, *jf. tabel 8*.

Tabel 8
Loftskorrektioner som af pl-opregning

Mio. kr. (2015-pl.)	**2015**	**2016**	**2017**
Delloft for driftsudgifter	2.224	2.266	2.302
Delloft for indkomstoverførsler	3.868	3.884	3.891
Kommunalt loft for serviceudgifter	4.371	4.371	4.371
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	1.552	1.552	1.552
Regionalt delloft for regional udvikling	41	41	41

I opregningen er der korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2014. Opregningsfaktorerne for de enkelte lofter fremgår af tabel 9.

Tabel 9
PL-regulering af udgiftslofter - indeks

Statsligt delloft for driftsudgifter	1,18
Delloft for indkomstoverførsler	1,52
Kommunalt loft for serviceudgifter	1,9
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	1,5
Regionalt delloft for regional udvikling	1,4

En nærmere beskrivelse af forudsætningerne for pl-reguleringen fremgår af bilag 2.

Øvrige tekniske korrektioner
Der er endvidere på finanslovsforslaget indarbejdet en korrektion som følge af en ændret indfasning af den danske EU-rabat. Ved førstegangsfastsættelsen af udgiftslofterne blev der foretaget særskilte fremskrivninger af overførsler til udlandet (herunder EU-bidraget og udviklingsbistanden), der ikke indgår i det offentlige forbrug. De særskilte fremskrivninger har således muliggjort en stabil vækst i det offentlige forbrug på trods af udsving i EU-bidraget mv. fra år til år, *jf. offentliggjort notat om fastsættelsen af udgiftslofter for 2014-2017*.

For at sikre at den forudsatte vækst i det offentlige forbrug holdes på det forudsatte niveau trods den ændrede indfasning af den forhandlede rabat, er der foretaget en opjustering af delloftet for driftsudgifter med 1,1 mia. kr. i 2015 og en tilsvarende nedjustering af delloftet for driftsudgifter med 1,1 mia. kr. i 2016, *jf. tabel 10*.

Tabel 10
Korrektioner som følge af forsinket implementering af EU-rabat

Mio. kr., 2015-pl	2015	2016	2017
Delloft for drift	1.100	-1.100	-

Det bemærkes, at den forsinkede implementering af EU-rabatten ikke vil påvirke skønnet for underskuddet på den strukturelle saldo i 2015 og 2016, idet det strukturelle niveau for EU-bidraget regnes som et 7-års glidende gennemsnit af de faktiske og skønnede udgifter.

Korrektioner i henhold til Lov om udgiftslofter § 5, stk. 1
I henhold til *Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017* § 5, stk. 1, kan finansministeren administrativt foretage en omfordeling mellem de to statslige dellofter, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to dellofter.

Med gennemførslen af EUD-reformen er der sket en omprioritering fra det statslige delloft for indkomstoverførsler til det statslige delloft for driftsudgifter svarende til besparelserne primært på Statens Uddannelsesstøtte (SU).

Nedjusteringen af delloftet for indkomstoverførsler svarer til de samlede umiddelbare mindreudgifter på *§ 19.81.01 Stipendier*, *§ 20.31.13. Tilskud til skoleydelse*, *§ 20.51.12. Skoleydelse ved produktionsskoler* og *§ 20.93.11. Statens Voksenuddannelsesstøtte*, mens opjusteringen af delloftet for drift svarer til mindreudgiften under delloftet for indkomstoverførsler efter tilbageløb, *jf. tabel 6*.

Tabel x
Korrektioner som følge af EUD-reformen

Mio. kr., 2015-pl	2015	2016	2017
Delloft for drift	0	273	131
Delloft for indkomstoverførsler	0	-468	-234

Bilag 1. Korrektioner som følge af LCP

Tabel 1 sammenfatter ændringerne af udgiftslofterne som følge af DUT (lov- og cirkulæreprogram for 2013/2014).

Som det fremgår af *tabel 1* går korrektionerne som følge af DUT i nul. I relation hertil bemærkes det, at korrektionen af det statslige delloft for drift består dels af korrektioner, hvor virkningen indarbejdes direkte på ministerområderne og dels af korrektioner, der hvor korrektionen på det kommunale/regionale område adskiller sig fra korrektionen på ministerområderne.

I opjusteringen af det kommunale udgiftsloft er der taget højde for, at 1.428,7 mio. kr. vedrører mindreudgifter uden for udgiftslofterne. Dette beløb er beregnet som den del af justeringen af kommunernes bloktilskud som følge af DUT, der vedrører lovbundne overførselsudgifter.

Tabel 1
Ændring af udgiftslofter i medfør af DUT (LCP 2014/ 2015)

Mio. kr., 2015-pl	2015	2016	2017
Stat			
Delloft for driftsudgifter	-25,4	-25,4	-25,4
Delloft for indkomstoverførsler	0	0	0
Uden for loft	1.423,1	1.423,1	1.423,1
Kommuner			
Delloft for serviceudgifter	95,4	95,4	95,4
Uden for loft	-1.409,0	-1.409,0	-1.409,0
Regioner			
Delloft for sundhedsudgifter	-96,5	-96,5	-96,5
Delloft for regional udvikling	12,3	12,3	12,3
Uden for loft	0	0	0

Bilag 2: Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne

Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne i forbindelse med Finanslovsforslaget for 2015 tager afsæt i opregningen af de udgifter, der er omfattet af udgiftslofterne.

På det **statslige område** er delloftet for driftsudgifter og delloftet for indkomstoverførsler således opregnet med afsæt i de loftbelagte udgifter på Finansloven for 2014 korrigeret for rammeændringerne i forbindelse med loftfastsættelsen, *jf. oversigt over afgrænsning af det statslige delloft for driftsudgifter og indkomstoverførsler* (tilgængeligt på www.fm.dk).

Forudsætningerne om pris- og lønudviklingen på det statslige område i forbindelse med Finanslovsforslaget for 2015 kan findes i afsnittet *"Om Finanslovforslagets opbygning" (Forslag til finanslov for finansåret 2015)* eller *på Moderniseringsstyrelsen hjemmeside (http://www.modst.dk/OEAV/2-Bevillingslove/25-Indeks).*

Tabel 1
Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning til 2015-priser af de statslige udgiftslofter

Mio. kr.	2015	2016	2017
Statsligt delloft for driftsudgifter			
Delloft (FL14) (2014-priser)	**188,5 mia. kr.**	**192,0 mia. kr.**	195,1 mia. kr.
Pris- og lønopregning til 2015-priser	2.224	2.266	2.302
Statsligt delloft for indkomstoverførsler			
Delloft (FL14) (2014-priser)	**254,5 mia. kr.**	**255,5 mia. kr.**	256,6 mia.
Pris- og lønopregning til 2015-priser	3.868	3.884	3.891

Det bemærkes, at lønskønnet angiver budgetvirkningen[1] af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen samt overhæng[2] fra lønstigninger året før.

Det statslige lønskøn for 2014 er baseret på de 2-årige overenskomstaftaler på det statslige område, som dækker perioden fra 1. april 2013 til 31. marts 2015 (OK13). Der foreligger endnu ikke overenskomstaftaler på det offentlige område for hele

[1] Budgetvirkningen angiver årsvirkningen på de offentlige budgetter af en given lønstigning og følger dermed af udmøntningstidspunktet for en lønstigning.
[2] En generel lønstigning på 1 pct., som udmøntes pr. 1. april har en budgetvirkning på 0,75 pct. i det pågældende år og en budgetvirkning på 0,25 pct. i *overhæng* det efterfølgende år.

2015. Lønskønnet i 2015 er beregningsteknisk baseret på det forudsatte private lønskøn fra *Økonomisk Redegørelse, maj 2014* på 2,2 pct. i 2015.

Opregningen af de statslige udgifter omfatter et nyt skøn for pris- og lønudviklingen i 2015 samt et revideret skøn for udviklingen i 2014. Den samlede pris- og lønopregning giver anledning til loftkorrektioner som angivet i tabel 1 ovenfor, *jf. også Korrektion af udgiftslofter fra 2014-2017*.

De **kommunale og regionale** udgiftslofter opregnes på tilsvarende vis med det kommunale prisindeks for serviceudgifter samt de regionale prisindeks for henholdsvis sundhedsudgifter (ekskl. medicin) og regional udvikling.

Ligesom for de statslige udgiftslofter omfatter pris- og lønopregningen af de kommunale og regionale udgiftslofter også både et skøn for pris- og lønudviklingen i 2015 og et revideret skøn for 2014.

Forudsætningerne for de kommunale og regionale pris- og lønskøn, der anvendes til PL-regulering af de kommunale og regionale udgiftslofter, fremgår nedenfor, *jf. boks 1*.

Boks 1
Opgørelsen af den kommunale og regionale pris- og lønudvikling

I forbindelse med de årlige økonomiforhandlinger udarbejdes der fremadrettede skøn for PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgifter mv.

Den kommunale og regionale pris- og lønudvikling opgøres som en sammenvejning af underliggende skøn for priser og løn, der vægtes sammen på baggrund af de artsfordelte udgifter i de seneste kommunale og regionale regnskaber. Artsopdelingen er udformet med henblik på at belyse de realøkonomiske og ressourcemæssige aspekter af aktiviteten. Artsopdelingen afspejler således sammensætningen af de kommunale og regionale udgifter i relation til påvirkningen fra henholdsvis pris- og lønudviklingen.

- *Forudsætninger for prisskøn*.
  Opgørelsen af prisudviklingen i den kommunale og regionale sektor er baseret på udviklingen i en række underliggende prisindeks. Skønnene for de underliggende prisindeks i 2014 og 2015 tager afsæt i *Økonomisk Redegørelse, maj 2014*.

- *Forudsætninger for lønskøn.*
  Som for staten angiver lønskønnet budgetvirkningen af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger, puljemidler mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen samt overhæng fra lønstigninger året før.

  Det kommunale og regionale lønstigningsskøn for 2014 er baseret på de 2-årige overenskomstaftaler på de respektive områder, som dækker perioden fra 1. april 2013 til 31. marts 2015 (OK13).

  Der foreligger endnu ikke overenskomstaftaler for det offentlige område for hele 2015. Det kommunale og regionale lønskøn for 2015 er derfor beregningsteknisk forudsat med udgangspunkt i skønnet for de private lønstigninger på 2,2 pct. i 2015 fra *Økonomisk Redegørelse, maj 2014*.

Skøn for pris- og lønudviklingen i 2015
Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2014-2015 skønnes til 2,0 pct., *jf. tabel 2*.

Tabel 2
Skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrør ende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2014 til 2015 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	1,9	0,3	0,6
Løn	2,1	0,7	1,4
Samlet PL-indeks			**2,0**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2014-2015 skønnes til 1,7 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. tabel 3*.

Tabel 3
Skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2014 til 2015 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser (inkl. sygesikring)	1,4	0,5	0,6
Løn	2,1	0,5	1,1
Samlet PL-indeks			**1,7**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling er pris- og lønudviklingen fra 2014-2015 skønnet til 2,0 pct., *jf. tabel 4*.

Tabel 4
Skøn for pris- og lønudvikling vedrørende regional udvikling fra 2014 til 2015 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	2,0	0,8	1,5
Løn	2,1	0,2	0,5
Samlet PL-indeks			**2,0**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Den skønnede kommunale og regionale pris- og lønudvikling fra 2014-2015 kan findes i "*Aftaler om den kommunale og regionale økonomi for 2015*" (boks 1 s.31 og boks 3 s.51).

Reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2014
Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2013-2014 blev oprindeligt skønnet til 1,3 pct., *jf. aftale om den kommunale økonomi for 2014*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende serviceudgifter fra 2013-2014 er 1,2 pct. og er dermed 0,1 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 5*.

Tabel 5
Revideret skøn for den kommunale pris- og lønudvikl ing vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2013 til 2014 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser	1,6	0,3	0,5	1,3	0,3	0,4	
Løn	1,2	0,7	0,9	1,2	0,7	0,8	
Samlet PL-indeks			**1,3**			**1,2**	**-0,1**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudvikling på sundhedsområdet fra 2013-2014 blev oprindeligt skønnet til 1,1 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. aftale om den regionale økonomi for 2014*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2013-2014 er 1,0 pct. ekskl. medicintilskud og er dermed 0,1 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 6*.

Tabel 6
Revideret skøn for pris- og lønudvikling på sundhed området (ekskl. medicintilskud) fra 2013 til 2014 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser (inkl. sygesikring)	1,0	0,5	0,5	0,8	0,5	0,4	
Løn	1,2	0,5	0,6	1,2	0,5	0,6	
Samlet PL-indeks			**1,1**			**1,0**	**-0,1**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling blev pris- og lønudvikling fra 2013-2014 oprindeligt skønnet til 1,8 pct., *jf. aftale om den regionale økonomi for 2014*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende regional udvikling fra 2013-2014 er 1,2 pct. og er dermed 0,6 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 7*.

Tabel 7
Revideret skøn vedrørende regional udvikling fra 20 13 til 2014 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser	2,0	0,8	1,5	1,2	0,8	0,9	
Løn	1,2	0,2	0,3	1,2	0,2	0,3	
Samlet PL-indeks			**1,8**			**1,2**	**-0,6**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgiftslofter
Eftersom skønnet for pris- og lønudviklingen for sundhed på det regionale område fastsættes ekskl. medicintilskud, er det regionale delloft for sundhedsudgifter korrigeret med udgifter til medicintilskud på ca. 5,6 mia. kr. før pris- og lønopregningen.

For at få en samlet opregningsfaktor for det regionale delloft for sundhedsudgifter er pris- og lønskønnet for sundhed ekskl. medicintilskud vægtet i tabel 8. Vægten er beregnet som andelen af udgifter til sundhed ekskl. medicintilskud af de samlede udgifter til sundhed.

Tabel 8
Vægtning af skønnet for den regionale pris- og lønu dvikling for sundhed ekskl. medicin

	Skøn for sundhed ekskl. medicintilskud	Vægt af sundhed ekskl. medicintilskud	Sammenvejet
Pris- og lønudviklingen i 2015	1,7	0,95	1,6
Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2014	-0,1	0,95	-0,1

Den samlede opregning af de kommunale og regionale udgiftslofter, der tager højde for reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2014, fremgår af tabel 9.

Tabel 9
Pris- og lønregulering af kommunale og regionale ud giftslofter

	Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2014 (pct.)	Skøn 2014-2015 (pct.)	Samlet opregningsfaktor (pct.)
Kommunalt loft for serviceudgifter	-0,1	2,0	1,9
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	-0,1	1,6	1,5

Regionalt delloft for regional udvikling	-0,6	2,0	1,4

Disse forudsætninger giver anledning til korrektioner af de kommunale og regionale udgiftslofter som angivet i tabel 10.

Tabel 10
Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de kommunale og regionale udgiftslofter

Mio. kr.	2015	2016	2017
Kommunalt udgiftsloft			
Loft (FL14) (2014-priser) (mia. kr.)	**230,1**	**230,1**	**230,1**
Pris- og lønopregning til 2015-priser	4.371	4.371	4.371
Regionalt delloft for sundhedsudgifter			
Delloft (FL14) (2014-priser) (mia. kr.)	**102,6**	**102,6**	**102,6**
Pris- og lønopregning til 2015-priser	1.552	1.552	1.552
Regionalt delloft for udviklingsopgaver			
Delloft (FL14) (2014-priser) (mia. kr.)	**2,9**	**2,9**	**2,9**
Pris- og lønopregning til 2015-priser	41	41	41